

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2011.február 24-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **2010. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat**

Iktatószám: 6409/2011.

Melléklet: 2 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság	SZMSZ I. sz. melléklet IV/C. pont 14. francia bekezdés
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság	SZMSZ I. sz. melléklet III/C. pont 4. francia bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 313/2010. (XII.23.) Korm. sz. rendelettel módosított 292/2009. (XII.19.) Korm. sz. rendelet 67. § (2) bekezdése alapján „...a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról”.

A 2010. december 16-i képviselő-testületi ülést követően december 31-ig központosított támogatások (érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása, óvodáztatási támogatások, európai uniós fejlesztési pályázati saját forrást kiegészítő támogatások, stb.) kerültek megállapításra, működési és felhalmozási célú pénzeszközök utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

Az egyes szociális feladatok kiegészítő támogatási előirányzata a tényszámoknak megfelelően helyesbítésre került.

A helyi kisebbségi önkormányzatok előirányzat-módosítása a testületek által hozott határozatoknak megfelelően átvezetésre került a rendelet tervezeten.

Fenti változásokat részletesen a 2/a. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés főösszegét nem befolyásoló kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatot – céltartalékból a tényleges felhasználásnak megfelelő átcsoportosítással, képviselő-testületi, kisebbségi önkormányzati döntésnek megfelelő kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítással a 2/b. sz. melléklet tartalmazza.

A településrészi önkormányzatok saját bevételei (bérleti díjbevételek, stb.), a tényleges kiadásainak megfelelő előirányzat-átrendezések a költségvetési rendelet tervezeten átvezetésre kerültek.

A 2/c. sz. melléklet intézményenként mutatja a bevételi és kiadási előirányzat-változási javaslatokat, kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatokat.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy 2010. évben a jóváhagyott 1.308.585.000 Ft hitelfelvételi előirányzattal szemben 1.198.543.273 Ft hitelfelvétel történt, melyből 500.000.000 Ft rulírozó működési hitel, 698.543.273 Ft folyószámla-hitel.

A különbözetként jelentkező 110.041.727 Ft ~ 110.042 eFt előirányzathoz a 2010. december 16-i ülésen 100.000 eFt – stabilitási tartalék zárolása címen – csökkentésre került.

A még fennálló 10.042 eFt előirányzat-csökkentésre az alábbi javaslatot teszem:

Normatív állami támogatás évközi elszámolásából	
adódó előirányzat többlet összege	7.752 eFt
(2/b. sz. melléklet 1., 2. pontok)	

Működési általános tartalék előirányzathoz	2.290 eFt
--	-----------

2010. évben a többlet helyi adóbevételek, a lakásértékesítési alaphoz – 2011. évi kötelező visszafizetéssel – igénybe vett 57,5 MFt, a RE-KOM Kft-től utalt 45.906.813 Ft jelentős mértékben hozzájárult a 2010. évi költségvetés végrehajtásához.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatását követően az 1. sz. mellékletként csatolt költségvetési rendeletmódosítási javaslatot mellékleteivel együtt – az illetékes bizottságok javaslatainak figyelembevételével – fogadja el.

Komló, 2011. február 17.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
_____/2010. (_____) számú

R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 5/2010. (II.26.)
SZÁMÚ RENDELET (Továbbiakban: Kvr.) M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L

Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdése, valamint az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (1) bekezdésében meghatározott 2010. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	8.433.147.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	8.433.147.000 Ft-ra

módosul.

(2) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (2) bekezdésében meghatározott felhalmozás és felújítási célú bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	2.321.091.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	2.321.091.000 Ft-ra

módosul.

(3) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (3) bekezdésében meghatározott Komló város működési bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	6.112.056.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	6.112.056.000 Ft-ra

módosul.

(4) A Kvr. 3. § (4) bekezdésében meghatározott az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. § (1) bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

1. személyi jellegű kiadások	2.139.844.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	538.044.000 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1.636.480.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatása	21.636.000 Ft
5. felhalmozási kiadások	2.166.108.000 Ft
6. speciális támogatások	259.938.000 Ft
7. egyéb kiadások	1.671.097.000 Ft
8. költségvetési létszámkeret	735 főben állapítja meg
9. közfoglalkoztatottak éves létszámát	500 főben állapítja meg.

2. §

(1) A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 127.859.000 Ft-ra változik.

- működési céltartalék:	54.846.000 Ft
- fejlesztési céltartalék:	73.013.000 Ft

3. §

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Komló, 2011. február 24.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevételek, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2011. február 24.

2. sz. melléklet

Intézmény	Személyi juttatás	M.adót terh.jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz-átadás			Beruházási kiadás	Felújítás	Költségv. tám.	Tartalék	Tám. ért. felh. kiad.	Tám. ért. műk. kiad.	Kölcsön nyújtás	Ellátottak juttatásai	Összes kiadás
				Műk.	Felhalm.	Önk. által foly. ellátás									
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda	302	- 274	3 467				- 456							- 403	2 636
Szilvási Név.-Okt.Közp. Bölcsőde, Óvoda és Ált. Isk.	19	- 3 961	8 222				- 686					140		- 106	3 628
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda	455	- 753	510				151							173	536
József A. városi Könyvt. és Muzeális Gyűjtemény	- 1 630	- 1 086	1 892												- 824
Közösségi Ház, Színház és Hangversenyterem	- 106	- 1 460	2 434				972								1 840
GESZ	1 042	- 1 793	34 418				906								34 573
GESZ összesen:	82	- 9 327	50 943	-	-	-	887	-	-	-	-	140	-	- 336	42 389
Kökényösi Oktatási Központ	11 080	- 3 890	5 734				- 143					90		- 3 646	9 225
Városgondnokság															-
Tűzoltóság	- 4 171	1 000	3 573				735								1 137
Intézmények össz.:	6 991	-12 217	60 250	-	-	-	1 479	-	-	-	-	230	-	- 3 982	52 751
Polgármesteri Hivatal	- 1 295	11 176	72 427	550		-246 913	11 842	1 371	1 602	-23 018	7 717	- 3 919			-168 460
Int.fin.korr.									- 1 602						- 1 602
Együtt:	5 696	- 1 041	132 677	550	-	-246 913	13 321	1 371	-	-23 018	7 717	- 3 689	-	- 3 982	-117 311

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2011. február 24.

2. sz. melléklet

Intézmény	Pénz-maradvány	Műk.bev.	Átvett pénzeszköz		Felh.és tőkejell.bev.	Finanszí-rozás	Sajátos bevétel	Központo- sított	Norm. állami	Hitel-felvétel	Támog.ért. műk.bev.	Támog.ért. felh.bev.	Összes bevétel
			Műk.	Felhalm.									
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda		831				1 633					172		2 636
Szilvási Nev.-Okt.Közp. Bölcsöde, Óvoda és Á.l.		1 358				1 568					702		3 628
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda		926				- 730					340		536
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.		398				- 1 222							- 824
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem		401				1 225					214		1 840
GESZ		36 003				- 1 430							34 573
GESZ összesen:	-	39 917	-	-	-	1 044	-	-	-	-	1 428	-	42 389
Kökönyösi Oktatási Központ		7 098				558					- 314	1 883	9 225
Városgondnokság													-
Tűzoltóság		597	540										1 137
Intézmények össz.:	-	47 612	540	-	-	1 602	-	-	-	-	1 114	1 883	52 751
Polgármesteri Hivatal	13 862	1 289	4 588	7 717			27 112	- 235 783	7 452	- 10 042	15 345		- 168 460
Int.fin.korr.						- 1 602							- 1 602
Együtt:	13 862	48 901	5 128	7 717	-	-	27 112	- 235 783	7 452	- 10 042	16 459	1 883	- 117 311

Polgármesteri Hivatal előirányzat módosítási javaslata
kiadás – bevétel emeléssel járó
(ezer Ft)

1.	Érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása	
	- központosított támogatás	450
	- finanszírozási kiadás	450
	személyi juttatás	
	Kökönyösi O.K.	450
2.	Óvodáztatási támogatás	
	- központosított támogatás	380
	- önkormányzat által folyósított ellátás	380
3.	Önkormányzatok és jogi személyiségű tarsulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása	
	- központosított támogatás	22.334
	- beruházási kiadás EKF keretgazda	8.375
	- beruházási kiadás Hivatal keretgazda (DDOP-3.1.2/2F)	13.959
4.	Közfoglalkoztatás-szervezők foglalkoztatásának támogatása (7 fő)	
	- működési célú pénzeszköz átvétel	2.431
	- személyi juttatás	2.431
5.	Új munkahelyek a sikerért EKF program támogatása (2 fő) (11. hó)	
	- működési célú támogatásértékű bevétel	254
	- személyi juttatás	200
	- munkaadót terhelő járulék	54
6.	Önkormányzati választások támogatása	
	- működési célú támogatásértékű bevétel	743
	- személyi juttatás	585
	- munkaadót terhelő járulék	158
7.	2011. évi területi és országos kisebbségi önkormányzati választás támogatása	
	- működési célú támogatásértékű bevétel	24
	- személyi juttatás	15
	- munkaadót terhelő járulék	4
	- dologi kiadás	5
8.	Települési és területi kisebbségi önkormányzatok kiegészítő támogatása	
	- működési célú támogatásértékű bevétel	45
	- dologi kiadás	45
9.	3/2010. (I.18.) UKÖ sz. határozata alapján előirányzat emelés	
	- intézményi működési bevétel	8
	- dologi kiadás	8

10. 1/2011. (I.20.) NKÖ sz. határozat alapján előirányzat emelés				
- működési célú pénzeszköz átvétel				64
- intézményi működési bevétel				247
- működési célú pénzeszköz átadás				311
11. 6/2011.(I.21.) CKÖ sz. határozat alapján előirányzat emelés				
- működési célú támogatásértékű bevétel				100
- működési célú pénzeszköz átvétel				732
- intézményi működési bevétel				566
- dologi kiadás				1.398
12. 2/2011. (I.20.) GKÖ sz. határozat alapján előirányzat emelés				
- intézményi működési bevétel				15
- dologi kiadás				15
13. 1/2011. (I.20.) HKÖ sz. határozat alapján előirányzat emelés				
- intézményi működési bevétel				21
- dologi kiadás				21
14. Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása				
- központosított támogatás				-259.247
- önkormányzat által folyósított ellátás				-259.247
15. Rövid lejáratú működési célú hitelfelvételi előirányzat csökkentése tényleges hitelfelvételnek megfelelően				
- hitelfelvétel				-2.290
- működési célú tartalék				-2.290
16. Teljesítmény motivációs pályázati támogatás				
- működési célú támogatásértékű bevétel				853
- finanszírozási kiadás				853
	Személyi juttatás	madót terh.járulék	összesen	
GESZ	672	181	853	
17. Városgazdálkodási Zrt-től hulladékdíj támogatás				
- működési célú pénzeszköz átvétel				1.361
- önkormányzat által folyósított támogatás				1.361
18. Iskolatej program támogatása				
- működési célú támogatásértékű bevétel				921
- dologi kiadás				921
19. Magyarhertelend Község Önkormányzattól adóellenőrök bértámogatása				
- működési célú támogatásértékű bevétel				206
- személyi juttatás				164
- munkaadót terhelő járulék				42
20. Munkaügyi Központtól bértámogatás				
- működési célú támogatásértékű bevétel				107
- személyi juttatás				84
- munkaadót terhelő járulék				23

21. BM-i Bíróságtól ülnöki díj térítése	
- működési célú támogatásértékű bevétel	10
- személyi juttatás	8
- munkaadót terhelő járulék	2
22. Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	136
- önkormányzat által folyósított ellátás	136
23. Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	10.457
- önkormányzat által folyósított ellátás	10.457
24. Településör program támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.496
- személyi juttatás	1.178
- munkaadót terhelő járulék	318
25. 183/2010. (XII. 16.) sz. határozat - Dél-Balaton Sióvölgye regionális szilárd hulladékgazdálkodási projekt pótlólagos önrész biztosítása	
- beruházási célú pénzeszköz átvétel	7.717
- beruházási célú támogatásértékű kiadás	7.717
26. Kodály Zoltán Gyermekkoros Fesztivál reklámfelület értékesítés bevétele	
- intézményi működési bevétel	250
- dologi kiadás	250
27. „KEF” Drog elleni program támogatás visszafizetése	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-7
- dologi kiadás	-7
28. Kisbattyáni Településrészi Önkormányzat működési bevétele	
- intézményi működési bevétel	20
- dologi kiadás	20
29. Mecsekszalvai Településrészi Önkormányzat működési bevétele	
- intézményi működési bevétel	5
- dologi kiadás	5
30. Mecsekjányosi Településrészi Önkormányzat működési bevétele	
- intézményi működési bevétel	157
- dologi kiadás	157
31. Települési önkormányzatok jövedelemmérséklésének előirányzata	
- önkormányzat sajátos bevétele	7.008
- kamatkiadás	7.008
32. Helyi adók bevételi előirányzatának emelése	
- önkormányzat sajátos bevétele	20.104
- kamatkiadás	20.104

33. Pénzmaradvány előirányzatának emelése	
- pénzmaradvány	13.862
- dologi kiadás	9.367
- működési célú tartalék	4.495

Polgármesteri Hivatal és intézmények közötti,
valamint kötelező előirányzatok közötti
átcsoportosítási javaslat
(ezer Ft)

1. Kiegészítő támogatások az egyes közoktatási feladatokhoz		
- központosított támogatás		300
- hitelfelvétel		-300
2. Normatív hozzájárulás – feladatmutatóhoz kötött		
- normatív, állami támogatás		7.452
- hitelfelvétel		-7.452
3. Úszásoktatás előirányzatának átcsoportosítása		
- dologi kiadás		-250
- finanszírozási kiadás		250
	dologi kiadás	
GESZ	142	
Kökönyösi O.K.	108	
4. Egységes Pedagógiai Szakszolgálat támogatása		
- finanszírozási kiadás		-240
- finanszírozási kiadás (beruházási célú)		240
	dologi kiadás	beruházási kiadás
Kökönyösi O.K.	-240	240
5. Komlói Többcélú Önkormányzati Társulás támogatásértékű működési célú kiadási előirányzatának változása – 2010. évi normatív állami támogatás évközi elszámolásából adódóan		
- működési célú támogatásértékű kiadás		-3.919
- működési célú tartalék		3.919
6. Polgármesteri keret előirányzatának átvezetése		
- működési célú tartalék		-160
- működési célú pénzeszköz átadás		160
7. Havarria keret előirányzatának átcsoportosítása		
- fejlesztési célú tartalék		-1.894
- beruházási kiadás		150
- felújítási kiadás		1.437
- dologi kiadás		258
- finanszírozási kiadás		49
	dologi kiadás	
GESZ	49	

8.	3/2010. (I.18.) UKÖ sz. határozata alapján előirányzat átcsoportosítás	
	- munkaadót terhelő járulék	35
	- működési célú pénzeszköz átadás	55
	- dologi kiadás	25
	- működési célú tartalék	-115
9.	6/2011. (I.21.) CKÖ sz. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás	
	- működési célú tartalék	-130
	- működési célú pénzeszköz átadás	10
	- dologi kiadás	120
10.	1/2011. (I.20.) NKÖ sz. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás	
	- munkaadót terhelő járulék	-20
	- dologi kiadás	-309
	- működési célú pénzeszköz átadás	224
	- működési célú tartalék	105
11.	2/2011. (I.20.) GKÖ sz. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás	
	- személyi juttatás	-195
	- munkaadót terhelő járulék	-72
	- dologi kiadás	-181
	- beruházási kiadás	168
	- működési célú tartalék	280
12.	1/2011. (I.20.) HKÖ sz. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás	
	- működési célú pénzeszköz átadás	-210
	- munkaadót terhelő járulék	28
	- dologi kiadás	24
	- működési célú tartalék	158
13.	Kisbattyáni Településrészi Önkormányzat előirányzat átcsoportosítása	
	- beruházási kiadás	-189
	- dologi kiadás	189
14.	Körtvélyesi Településrészi Önkormányzat előirányzat átcsoportosítása	
	- beruházási kiadás	-30
	- dologi kiadás	30
15.	Mecseksfalui Településrészi Önkormányzat előirányzat átcsoportosítása	
	- felújítási kiadás	-66
	- dologi kiadás	66
16.	Sikondai Településrészi Önkormányzat előirányzat átcsoportosítása	
	- beruházási kiadás	-3
	- dologi kiadás	3
17.	Gesztenyész-Zobákrpusztai Településrészi Önkormányzat előirányzat átcsoportosítása	
	- fejlesztési célú tartalék	-15
	- dologi kiadás	15

18. KBSK 2000 Kft. hiteléhez kapcsolódó készfizető kezesség előirányzatának átcsoportosítása ténynek megfelelően	
- működési célú tartalék	-6.740
- dologi kiadás	6.740
19. Komlói Napok keretgazda előirányzat átcsoportosítása	
- személyi juttatás	-700
- munkaadót terhelő járulék	-334
- dologi kiadás	1.034
20. Külföldi testvérvárosi kapcsolatok keretgazda előirányzatából átcsoportosítás Komlói Napok keretgazdára	
- személyi juttatás	-160
- munkaadót terhelő járulék	-102
- dologi kiadás	-3.160
- dologi kiadás Komlói Napok keretgazda	3.422
21. Komlói Napok keretgazdára előirányzat átcsoportosítás	
- dologi kiadás 841126 szakfeladat	-821
- dologi kiadás Komlói Napok keretgazda	821
22. Településör program keretgazdára előirányzat átcsoportosítása 841126 szakfeladatról	
- személyi juttatás	-1.121
- személyi juttatás Településör keretgazda	1.121
- munkaadót terhelő járulék	-167
- munkaadót terhelő járulék Településör keretgazda	167
- dologi kiadás	-303
- dologi kiadás Településör keretgazda	303
23. ÁROP-1.A.2/A pályázat előirányzat átcsoportosítása ténynek megfelelően	
- beruházási kiadás	-7.425
- dologi kiadás	7.425
24. „KEF” Drog elleni program előirányzata	
- működési célú tartalék	-102
- dologi kiadás	102
25. EKF keretgazda előirányzata	
- beruházási kiadás Hivatal	-186.444
- beruházási kiadás EKF keretgazda	186.444
- beruházási célú támogatásértékű bevétel Hivatal	-173.900
- beruházási célú támogatásértékű bevétel EKF keretgazda	173.900
26. Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok előirányzata	
- működési célú tartalék	-6.369
- személyi juttatás	1.649
- munkaadót terhelő járulék	4.720

27. Családi ünnepek előirányzat átcsoportosítása	
- munkaadót terhelő járulék	-45
- dologi kiadás	45
28. Közbeszerzési eljárás előirányzata	
- működési célú tartalék	-1.250
- dologi kiadás	1.250
29. Önkormányzati jogalkotás előirányzata	
- működési célú tartalék	-6.545
- dologi kiadás	6.545
30. TÁMOP-3.1.4 pályázat előirányzatának rendezése ténynek megfelelően	
- beruházási kiadás	-3.163
- személyi juttatás	-6.554
- dologi kiadás	9.717
31. Egy fő karkedvezményes nyugdíja	
- fejlesztési célú tartalék	-6.365
- munkaadót terhelő járulék	6.365

Intézmények előirányzat módosítási javaslata
kiadás – bevétel módosítással járó
(ezer Ft)

GESZ

1. Közhasznu foglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	858
- személyi juttatás	677
- munkaadót terhelő járulék	181
2. Alma juttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	520
- ellátottak pénzbeli juttatásai	520
3. Horvát Dalkör támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	50
- dologi kiadás	50
4. Saját bevételi többlet	
- intézményi működési bevétel	39.917
- munkaadót terhelő járulék	92
- dologi kiadás	39.825
5. Szilvási Bölcsőde fizetési előleg	
- dologi kiadás	-140
- működési célú támogatásértékű kiadás	140
6. Átcsoportosítás	
- személyi juttatás	-83
- munkaadót terhelő járulék	-9.664
- dologi kiadás	9.716
- ellátottak pénzbeli juttatásai	-856
- beruházási kiadás	887
7. Átcsoportorsítás	
- személyi kiadás	-1.184
- munkaadót terhelő járulék	-117
- dologi kiadás	1.301

Kökönyösi Oktatási Központ

1. Közhasznu foglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	658
- személyi juttatás	518
- munkaadót terhelő járulék	140
2. N.Sz.F.I. Ösztöndíj elszámolás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	672
- dologi kiadás	2
- ellátottak pénzbeli juttatása	670

3. Alma juttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	404
- ellátottak pénzbeli juttatása	404
4. Pannon szakképzési támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	332
- beruházási célú támogatásértékű bevétel	1.883
- dologi kiadás	332
- beruházási kiadás	1.883
5. Települések működési hozzájárulása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	105
- dologi kiadás	105
6. Saját bevételi többlet	
- intézményi működési bevétel	7.098
- dologi kiadás	7.098
7. Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-1.012
- dologi kiadás	-1.012
8. Előirányzat átcsoportosítás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-1.473
- személyi juttatás	10.112
- munkaadót terhelő járulék	-4.030
- dologi kiadás	-659
- működési célú támogatásértékű kiadás	90
- ellátottak pénzbeli juttatása	-4.720
- beruházási kiadás	-2.266

Tűzoltóság

1. Intézményi működési bevétel	
- intézményi működési bevétel	597
- beruházási kiadás	597
2. Működési célú pénzeszköz átvétel	
- működési célú pénzeszköz átvétel	540
- dologi kiadás	540
3. Átcsoportosítás	
- személyi juttatás	-4.171
- munkaadót terhelő járulék	1.000
- dologi kiadás	3.171
4. Átcsoportosítás	
- dologi kiadás	-138
- beruházási kiadás	138